

Bilan Actif LES PARASOLS

Du 01 janvier au 31 décembre 2018	2017
Durée 1 an	

	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche & développement	2 791	2 791		
Conces.brevets & droits simil.				
Fonds commercial (1)				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.				
Autres immob. corporelles	162 313	132 717	29 596	27 304
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL (I)	165 104	135 508	29 596	27 304
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvision.				
En-cours production de biens				
En-cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	2 830		2 830	2 560
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation (3)				
Clients & cptes rattachés				
Autres créances	9 965		9 965	231
Capital sousc.& appel.non versé				
Valeurs mobilières placement				
dont actions propres				
Disponibilités	134 506		134 506	140 786
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charg.constatées d'avance (3)	1 467		1 467	299
TOTAL (II)	148 768		148 768	143 876
Charg.à répartir/plus.exer (III)				
Primes rembours.des oblig. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	313 872	135 508	178 364	171 180

- 1) dont droit au bail
 2) dont à moins d'un an
 3) dont à plus d'un an

Bilan Passif LES PARASOLS

Du 01 janvier au 31 décembre 2018 Durée 1 an	2017
---	------

		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		9 148	7 581
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)		14 301	1 566
Subventions d'investissement		3 567	5 635
Provisions réglementées			
TOTAL	(I)	27 016	14 783
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL	(II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		65 612	56 684
TOTAL	(III)	65 612	56 684
DETTES (I)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès établ. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Avces et aptes reçus s/commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 015	5 524
Dettes fiscales et sociales		42 823	60 249
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		35 899	33 941
TOTAL	(IV)	85 737	99 714
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL	(I-V)	178 364	171 181
<i>(1) dont à plus d'un an</i> <i>(1) dont à moins d'un an</i> <i>(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque</i> <i>(3) dont emprunts participatifs</i>			

Compte de Résultat LES PARASOLS

Du 01 janvier au 31 décembre 2018
Durée 1 an

2017

	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	63 599		63 599	63 069
Production stockée	63 599		63 599	63 069
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges			355 000	451 500
Autres produits				17 178
TOTAL (1)		(1)	6 092	6 657
CHARGES D'EXPLOITATION			424 691	538 404
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-271	319
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (a)				
Impôts, taxes et versements assimilés			54 645	47 859
Salaires et traitements			1 611	10 815
Charges sociales			228 452	271 866
Dotations aux amortissements s/immobilisations			123 454	203 069
Dotations aux provisions s/immobilisations			2 067	9 989
Dotations aux provisions s/actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 928	
TOTAL (2)		(II)	3 824	3 870
1- RESULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	422 711	547 788
			1 980	-9 384
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué, perte transférée		(III)		
Perte supportée, bénéfice transféré		(IV)		
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises s/provisions et transferts de charges			842	961
Différences positives de change				
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement				
TOTAL		(V)	842	961
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement				
TOTAL		(VI)		
2- RESULTAT FINANCIER		(V - VI)	842	961
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I - II + III - IV + V - VI)	2 822	-8 423

Compte de Résultat (Suite)

Du 01 janvier au 31 décembre 2018 Durée 1 an	2017
---	------

		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		9 734	
Sur opérations en capital		2 067	9 989
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL	(VII)	11 801	9 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		322	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL	(VIII)	322	

4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 479	9 989
---------------------------------	--	---------------	--------------

Participation des salariés	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		

PRODUITS	(I+III+V+VII)	437 334	549 354
CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	423 033	547 788

5- BENEFICE ou PERTE	(Produits - Charges)	14 301	1 566
-----------------------------	-----------------------------	---------------	--------------

(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont produits concernant des entreprises liées			
(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 un total de 178 364 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de + 14.301 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Le cas échéant :

Autres informations :

L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Honoraires du Commissaire aux comptes : le montant des honoraires du Commissaire aux comptes au titre du présent exercice, s'élève à 2 380 euros.

Indemnités de fin de carrière : le montant des indemnités de fin de carrière acquises à la clôture de l'exercice, inclus dans les comptes, s'élève à 65 611.74 euros. Ne sont provisionnés que les salariés de plus de 55 ans.

Il n'y a plus aucun litige prudhommal en cours à la clôture de notre exercice.

Immobilisations

Au 31 décembre 2018

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Réévaluation	Acquis.créat.
Frais établissement, rech. et dévelop.	TOTAL I	2 791	
Autres postes immob. incorporelles	TOTAL II		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol autrui			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.			
Install.tech.matériel et outillage industriels	94 445		
Instal.générales, agencements aménag. divers	976		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique mobilier	66 891		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	TOTAL III	162 313	
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	TOTAL IV		
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	165 104	

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév.	TOTAL I		2 791	
Aut.postes immo.incorpo.	TOTAL II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol autrui				
Instal.gén.agenc.et améng.const.				
Instal.tech.matér.& outil.indus.			94 445	
Instal.général.agenc.aménag.divers			976	
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil			66 891	
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles	TOTAL III		162 313	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations				
Immob. financières	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)		165 104	

Amortissements

Au 31 décembre 2018

Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES		Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével.	TOTAL I	9 220		6 429	2 791
Aut.postes immo.incorporel.	TOTAL II				
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Instal.Général.Agenc.et Aménag.const.					
Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel		84 682		16 884	67 798
Autres immobilisations corporelles:					
-Instal.Général.Agenc.Aménag.divers		33 588		32 612	976
-Matériel de Transport					
-Matériel de bureau & Informat.mobil		88 695	6 053	30 805	63 943
-Emballage Récupérable & Divers					
	TOTAL III	206 965	6 053	80 301	132 717
TOTAL GENERAL	(I+II+III)	216 185	6 053	86 729	135 508

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frs établis.rech.	TOTAL I				
Immob.incorpo.	TOTAL II				
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob					
-Emballages récup.& div.					
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Cadre D : MVTS EXERC.AFFECT.CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS	Montant net début exerc.	Augmentation	Dotations	Montant net à fin exerc.
Charges à répartir /plusieurs exerc.				
Primes de remboursemt des obligations				

LES PARASOLS

Etat des échéances des créances et des dettes

Au 31 décembre 2017

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 830,00	2 830,00	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 965,00	9 965,00	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 467,00	1 467,00	
T O T A U X	14 262,00	14 262,00	

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convert.(1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.aup.établ.crédit à 2 ans maxi.				
Emp.aup.établ.crédit à plus 2 ans				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	5 524,46	5 524,46		
Personnel et comptes rattachés	60 249,00	60 249,00		
Sécu.soc., autres organis.sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 941,00	33 941,00		
T O T A U X	99 714,46	99 714,46		

(1) Empr.sous.en cours d'exercice
 (1) Empr.remb. en cours d'exercice
 (2) Montant des div.empr.& dettes
 contractés auprès assoc.pers.phys.